

Komisja Rewizyjna
BR.0010.1.1.2023.C

Sprawozdanie

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Krosna z kontroli funkcjonowania Centrum Dziedzictwa Szkła

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z planem pracy komisji przyjętym uchwałą Nr XLI/1230/21 z dnia 29 grudnia 2021 roku.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie, tj. radni:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Kazimierz MAZUR | - przewodniczący |
| 2. Daria BALON | - członek |
| 3. Stanisław CZAJA | - członek |
| 4. Zdzisław DUDYCZ | - członek |
| 5. Paweł KRZANOWSKI | - członek |

działając na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 2/21 z dnia 8 października 2021 r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o opracowany i przyjęty następujący harmonogram kontroli:

1. Sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2020 i I półrocze 2021 r.
2. Sprawozdanie finansowe z działalności Spółki.
3. Zakres działalności Spółki deklarowany i faktyczny.
4. Czynniki wpływające na płynność finansową Spółki.
5. Daty i tematy posiedzeń Rady Nadzorczej.
6. Koszty promocji i wydarzeń medialnych z udziałem Spółki.
7. Współpraca ze szkołami, uczelniami i innymi instytucjami.
8. Ulgi i wejścia bezpłatne na obiekty Spółki.
9. Ilość i rodzaj grup zorganizowanych korzystających z obiektów Spółki.
10. Godziny otwarcia w różnych okresach.

W trakcie kontroli wykorzystano materiały przygotowane przez Prezesa Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie i przyjęto informacje oraz wyjaśnienia składane przez Pana Piotra PRZYTOCKIEGO – Prezydenta Miasta, Pana Marcina POŁOMSKIEGO – Skarbnika Miasta oraz Prezesa Zarządu CDS Spółka z o.o. w Krośnie Pawła SZCZYGŁA.

Ustalono następujący stan faktyczny:

Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie funkcjonuje od września 2010 roku. Projekt zrealizowany został przy znacznym udziale środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013. Najważniejszymi atrakcjami Centrum są interaktywne pokazy produkcji i zdobienia szkła, w których turyści mogą brać czynny udział.

Przedział czasu, który obejmowała kontrola Komisji Rewizyjnej, charakteryzowało wystąpienie pandemii COVID-19, co zakłóciło działalność Spółki.

Ad 1.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2020 zostało przedstawione na XXXVII sesji Rady Miasta Krosna w dniu 31 sierpnia 2021 r.

Działalność Spółki w I półroczu 2021 r. uwarunkowana była utrzymującą się pandemią COVID-19. Spółka była zamknięta dla zwiedzających w okresie 01.01-20.05.2021 r. W tym czasie przeprowadzono m.in. prace porządkowo -remontowe oraz dokonano przeglądu infrastruktury i wyposażenia. Wytwarzane też były wyroby własne przeznaczone do sprzedaży.

Spółka była w stanie zachować płynność ekonomiczną w tym okresie bez dodatkowego wsparcia ze strony Właściciela. Było to możliwe dzięki wsparciu rządowemu w postaci tzw. tarczy.

Z dniem 21-go maja Spółka ponownie rozpoczęła działalność w pełnym wymiarze przyjmując turystów oraz organizując wystawy. Frekwencja za okres I półrocza 2021 roku wyniosła 3.316 osób (w tym za okres 21-31 maja: 459 osób, w okresie 01-30 czerwiec: 2.857 osób).

Ad 2.

Sprawozdanie Finansowe z działalności Spółki za rok 2020 zostało przedstawione na XXXVII sesji Rady Miasta Krosna w dniu 31 sierpnia 2021 r.

Ad 3.

Zasadniczym celem powstania i działania Centrum Dziedzictwa Szkła było i jest nadal m.in.:

- 1) Kreowanie zintegrowanego produktu turystycznego o znaczeniu ponad-regionalnym,
- 2) Zwiększenie ruchu turystycznego w Krośnie,
- 3) Tworzenie marki Krosna jako „Szklanego miasta” dzięki wykreowaniu jego przemysłowej tożsamości związanej z hutnictwem szkła,
- 4) Promocja produktów przemysłu szklarskiego oraz twórczości artystycznej związanej ze szkłem,
- 5) Rozbudzanie zainteresowań związanych z nauką, techniką i kulturą opierających się na dziedzictwie szkła krośnieńskiego,
- 6) Stworzenie konkurencyjnego i innowacyjnego produktu turystycznego o charakterze unikatowym i ponadregionalnym.

Według opinii Prezesa Zarządu Spółki nie ma żadnych wątpliwości, że wszystkie w/w cele zostały w pełni osiągnięte. Spółka istotnie przyczyniła się i przyczynia się nadal do rozpoznawalności miasta Krosna poprzez skojarzenie go z hutnictwem szkła, a nade wszystko w sposób szczególny i skuteczny przekazuje i utrwala dziedzictwo historii i wiedzy w zakresie szeroko rozumianego przemysłu szklanego.

Zgodnie z umową Spółki przeważającym rodzajem działalności jest: Działalność obiektów kulturalnych, sklasyfikowana pod kodem PKD 90.04.Z. Jest to zarazem deklarowany i główny zakres działalności Spółki.

Głównym rodzajem działalności Spółki jest:

- działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych,
- działalność obiektów kulturalnych,
- organizacja targów, wystaw i kongresów,
- pozaszkolne formy edukacji artystycznej,
- produkcja szkła gospodarczego,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- pozostały transport lądowy pasażerski,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Zasadniczo działalność Spółki nie wybiega poza działalność deklarowaną w momencie jej powołania. Głównym przedmiotem są działania związane z szeroko rozumianym wymiarem kultury ukierunkowane w szczególności na utrwalanie i przekazywanie wiedzy z zakresu historii przemysłu szklarskiego w Krośnie i okolicach. Pozostałe rodzaje działalności wynikają z charakteru Spółki i są koniecznym uzupełnieniem działalności zasadniczej, bez których nie mogłaby ona być wykonywana (np. produkcja szkła, wynajem nieruchomości, sprzedaż pamiątek itd).

Ad 4.

CDS jak każda spółka prawa handlowego prowadząca działalność gospodarczą podlega tym samym mechanizmom finansowym, w tym w zakresie płynności finansowej. Na jej ostateczny poziom wpływ ma szereg czynników, wśród których znajdują się czynniki zależne od Spółki oraz takie, na które nie ma ona wpływu, tj. makroekonomiczne i branżowe.

Wśród czynników częściowo zależnych od Spółki i wpływających na poziom jej płynności finansowej wyróżnić można:

- strukturę aktywów bieżących i ich płynność,
- długość cyklu operacyjnego,
- struktura i źródła finansowania, w tym struktura właścicielska.

Poza w/w istnieje jeszcze wiele innych czynników jak np. poziom sprzedaży, stan należności i zobowiązań, które ostatecznie przekładają się na sytuację ekonomiczną. Równie istotne są wydatki i koszty jakie są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania w postaci np. wynagrodzeń, mediów, zakupu materiałów itd.

Rodzaj i zakres prowadzonej przez CDS działalności, w której przeważającą rolę odgrywa PKD związane z obszarem kultury a także struktura majątkowa (w tym wysoka wartość aktywów trwałych i związanych z nimi odpisów amortyzacyjnych) sprawia, że Spółka notuje ujemne wyniki finansowe, gdyż nie jest w stanie wygenerować odpowiedniej nadwyżki sprzedaży ponad ponoszone koszty operacyjne.

Specyfika branży oraz możliwości CDS wpływają również na fakt, iż Spółka nie jest samowystarczalna pod względem płynnościowym, w rezultacie czego występują dopłaty właścicielskie (około 1 mln zł rocznie).

Czynniki wewnętrzne

Jeśli chodzi o cykl operacyjny jest on w CDS stosunkowo krótki co oznacza, że nie oddziałuje negatywnie na płynność. Sprzedaż odbywa się niemal w 100% „za gotówkę” lub przedpłatę. Taki sływ gotówki oznacza, że Spółka praktycznie nie posiada należności co niewątpliwie poprawia płynność finansową. Jeśli chodzi o zakup towarów CDS negocjuje maksymalnie wydłużone terminy płatności, co pozwala zatrzymać na dłużej dodatnie saldo gotówkowe. Stosunkowo niewielka skala produkcji oraz bardzo dobrze rozpoznane już potrzeby klientów w zakresie wyrobów sprzedawanych w sklepie sprawiają, że rotacja towarów i wyrobów i ich zamiana na gotówkę jest bardzo szybka. W ramach prowadzonej działalności CDS nie zaciąga także innych niż handlowe zobowiązań. Spółka właściwie dostosowuje się do sezonowości odpowiednio redukując określone wydatki, w tym np. usługi przewodników zatrudnionych sezonowo na umowy zlecenia. Jednocześnie czynione są działania mające na celu oszczędnościowe gospodarowanie zasobami. Usługi zewnętrzne zlecane są po cenach rynkowych lub niższych niż rynkowe. W rezultacie, Spółka zarządza tymi czynnikami wpływającymi na jej płynność finansową, na które ma możliwość oddziaływania.

Jednocześnie prowadzone są działania zmierzające do zwiększania wolumenu sprzedaży, w tym także za pośrednictwem kanałów internetowych. Wysokość sprzedaży wzrasta sukcesywnie rok do roku – nie uwzględniając sytuacji wyjątkowej związanej z pandemią. W tym okresie spadła sprzedaż biletów wstępu, istotnie natomiast wzrosła wartość sprzedaży internetowej.

Czynniki zewnętrzne (makroekonomiczne i branżowe)

Wpływ czynników branżowych na działalność i płynność finansową CDS jest szerszy niż standardowo z uwagi na fakt, iż Spółka działa w kilku uzupełniających i przenikających się obszarach związanych z kulturą i sztuką, turystyką, muzealnictwem czy wreszcie edukacją. Charakter prowadzonej działalności sprawia, że angażuje ona stosunkowo wysokie koszty osobowe. Osiągane rokrocznie cele frekwencyjne, niemal pozytywne opinie oraz ciągle rosnąca rozpoznawalność są wynikiem charakteru zwiedzania, które polega na interaktywnym pokazie „żywej” pracy na różnych stanowiskach produkcji i obróbki szkła połączonym z przekazywaniem wiedzy przez doświadczonych przewodników. Angażuje to określone koszty osobowe, które dla sprawnej obsługi klientów muszą być dodatkowo zabezpieczone także na stanowiskach handlowych (sklep firmowy i internetowy). Obsada biurowa ograniczona jest do minimum. W rezultacie powyższego w/w koszty, choć w sposób bezpośredni wpływające na płynność finansową Spółki, są niezbędne z punktu widzenia utrzymania wysokiej jakości świadczonych usług (100 % produkcji własnej to produkcja „handmade”). Charakter działalności generuje także określone zapotrzebowanie na infrastrukturę i media, a możliwość oddziaływania przez Spółkę na ich wysokość jest ograniczona.

Reasumując, należy stwierdzić, że CDS prowadzi właściwą politykę w zakresie kształtowania płynności finansowej Spółki odpowiednio wykorzystując posiadaną infrastrukturę oraz wdrażając właściwe narzędzia zarządcze (opisane wyżej) mające na celu poprawę tej płynności. Jeśli chodzi o czynniki branżowe i makroekonomiczne Spółka podejmuje działania w celu jak najlepszego dostosowywania się do tych czynników.

Ad 5.

Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

Janusz Fic – Przewodniczący

Krzysztof Wolf – Sekretarz
Bogusław Kogut – Członek

Tematykę posiedzeń Rady Nadzorczej w okresie 1 stycznia 2020 roku – 30 czerwca 2021 roku przedstawia zestawienie:

Data	Tematy
13.02.2020	Sprostowanie błędu w uchwale w sprawie wykonania celów zarządczych i ustalenia wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu CDS
25.02.2020	Informacja na temat wyników finansowych Spółki za rok 2019. Projekt planu rzeczowo-finansowego na rok 2020. Wstępne propozycje celów zarządczych na rok 2020. Sprawy bieżące – informacje Prezesa Zarządu o: <ul style="list-style-type: none">• możliwościach wykorzystania przez Spółkę środków unijnych i zewnętrznych,• upływie okresu postępowania konwokacyjnego w ramach procedury obniżania kapitału zakładowego Spółki,• stanie lokalu biura Spółki,• zleconych przez Miasto pracach mających na celu przeciwdziałanie przedostawaniu się wody do piwnic przedprożnych.
18.03.2020	Zaopiniowanie planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2020. Uszczegółowienie celów zarządczych, wag oraz kryteriów ich realizacji i rozliczania na rok 2020.
22.05.2020	Informacja na temat funkcjonowania CDS Sp. z o.o. w warunkach pandemii oraz analiza projekcji finansowych na rok 2020 uwzględniających bieżącą sytuację kryzysową
05.06.2020	Ocena Sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2019. Wniosek do Zgromadzenia Wspólników o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. Przyjęcie rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019. Złożenie Zgromadzeniu Wspólników sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2019. Informacja Zarządu dotycząca możliwości restrukturyzacji Spółki. Dyskusja o kierunkach działalności Spółki w związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa.

- 22.06.2020 Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej – wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej – wybór Sekretarza Rady Nadzorczej.
Powołanie Prezesa Zarządu Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie.
Określenie limitów dla Członków Zarządu.
Zatwierdzenie treści umowy o świadczenie usług zarządzania i upoważnienie Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
- 26.06.2020 Podjęcie uchwały w sprawie wykonania celów zarządczych i ustalenie wysokości należnej części zmiennej wynagrodzenia Prezesa Zarządu Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o.
- 29.06.2020 Podjęcie uchwały w sprawie wniosku dotyczącego zmiany uchwały Zgromadzenia Wspólników.
- 12.08.2020 Analiza wyników finansowych Spółki za 6 m-cy bieżącego roku.
Informacja na temat przewidywanych wyników finansowych Spółki za rok 2020.
Zlecenie Prezesowi Zarządu:
- przygotowania zarysu strategii działania w Internecie, a także perspektyw współpracy z Krosno Glass S.A.,
- przedstawienie informacji odnośnie możliwości skrócenia wymiaru czasu pracy pracowników Spółki.
Aneksowanie kontraktu menedżerskiego Prezesa Zarządu Spółki.
- 14.12.2020 Informacja na temat funkcjonowania Spółki oraz wyników finansowych.
Plan działania Spółki w kierunku rozwoju sprzedaży internetowej.
Zlecenie Prezesowi Zarządu przygotowanie:
- planu finansowego na rok 2021,
- planu działania Spółki na rok 2021,
- propozycji celów zarządczych na rok 2021.
- 10.03.2021 Informacja na temat wyników finansowych Spółki za rok 2020.
Informacja na temat realizacji celów zarządczych w roku 2020.
Projekt planu techniczno-ekonomicznego na rok 2021.
Propozycja celów zarządczych na rok 2021.
Informacja w sprawie bieżącego funkcjonowania Spółki oraz wyników finansowych za styczeń 2021.
Informacja Prezesa Zarządu o zamiarze zawarcia umowy najmu jednego pomieszczenia w piwnicach przedprożnych.
- 29.03.2021 Zaopiniowanie planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2021.
Uszczegółowienie celów zarządczych, wag oraz kryteriów ich realizacji i rozliczania na rok 2021.
- 08.06.2021 Ocena Sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok.
Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok.
Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2020.

Wniosek do Zgromadzenia Wspólników o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

Przyjęcie rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020.

Złożenie Zgromadzeniu Wspólników sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2020.

Informacja o działalności Spółki za okres styczeń-maj 2021r.

Zlecenie Zarządowi Spółki sporządzenie zestawienia wszystkich środków pomocowych uzyskanych w związku z pandemią COVID-19.

Koszty Rady Nadzorczej i Zarządu w kontrolowanym okresie kształtowały się następująco:

Kwota wynagrodzenia brutto:	01.01 – 31.12.2020	01.01 – 30.06.2021
Rada Nadzorcza	30.914,52 zł	13.211,34 zł
Zarząd	116.416,06 zł	62.357,53 zł

W związku z wystąpieniem pandemii i ograniczeniem działalności CDS, pensja Prezesa Zarządu obniżona była w okresie od lipca 2020 do czerwca 2021r.

Ad 6.

Wydarzenia medialne, w których uczestniczyła Spółka nie niosły za sobą żadnych kosztów. Udział w tych wydarzeniach odbywa się co do zasady z inicjatywy samych mediów, co oznacza, że wszystkie materiały promocyjne powstające w trakcie ich produkcji są dla Spółki bezpłatne. Często powodem zainteresowania mediów są przygotowane w CDS wystawy, mające w wielu przypadkach rangę wydarzeń na skale ponadregionalną. Takie wydarzenia trafiają na anteny mediów ogólnopolskich (Radiowej Trójki, I Programu PR, Teleekspresu, Onetu).

Wśród ostatnio podejmowanych działań promocyjnych wymienić należy umieszczenie w mediach wielu wywiadów, informacji, tekstów (m.in. Lato Złote Przeboje, Onet Podróże, Onet Rano, Onet Styl Życia, Wirtualna Polska, TV Rzeszów, TV Kraków, Radio Rzeszów, Polskie Radio PR1 audycja Lato z Radiem, TV Obiektyw, Szkło i Ceramika, RMF MAXX, TV Polsat, media lokalne, TVP 1). Wszystko powyższe odbywało się bez zaangażowania kosztowego ze strony CDS.

Centrum Dziedzictwa Szkła organizując bądź współorganizując wydarzenia, w tym takie, na których się promuje, nie korzysta z agencji reklamowych świadczących usługi w takich obszarach. Wydatkami związanymi z organizacją wystaw, wernisaży czy wydarzeń są:

- koszty wynagrodzeń i inne koszty osobowe (w tym np. delegacje, zakup odzieży ochronnej) osób zaangażowanych w ich organizację,
- drobne wydatki związane z cateringiem podczas wystaw,
- zakup drobnych materiałów i wyposażenia,
- druk zaproszeń,
- koszty paliwa,
- inne koszty związane z reprezentacją i reklamą, np. drobne upominki, o marginalnym znaczeniu (poniżej 2 tys.zł. w ciągu roku).

W celu zwiększenia rozpoznawalności Spółki w sieci (głównie w zakresie zwiększenia sprzedaży z wykorzystaniem kanałów internetowych), niezbędne będą wydatki skierowane na promocję i reklamę oraz tzw. pozycjonowanie.

Są one niezbędne dla osiągnięcia docelowych wzrostów sprzedaży w tym segmencie rynku.

Ad 7.

CDS od lat współpracuje z wieloma instytucjami, w tym szkołami, uczelniami a także innymi instytucjami, w tym również biznesowymi.

W grupie instytucji zajmujących się edukacją są to:

- Akademia Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu,
- Karpacka Państwowa Uczelnia w Krośnie,
- Liceum Plastyczne w Krośnie,
- Państwowa Wyższa Szkoła Wschodnioeuropejska w Przemyślu,
- Uniwersytet Trzeciego Wieku w Krośnie,
- PSONI Koło w Krośnie,
- IBE Instytut Badań Edukacyjnych Rzeszów,
- Pomaturalne Studium Animatorów Kultury w Krośnie.

Utrzymywana jest współpraca także z innymi placówkami oświatowymi, przedszkolami, szkołami podstawowymi i ponadpodstawowymi w regionie w zakresie organizacji warsztatów i zwiedzania w formie lekcji muzealnych. Studenci i uczniowie krośnieńskich szkół odbywają w CDS praktyki zawodowe. Corocznie udzielana jest także merytoryczna pomoc piszącym prace licencjackie i magisterskie.

Współpraca obejmuje liczne placówki kultury, m.in.:

- Muzeum Karkonoskie w Jeleniej Górze,
- Muzeum Pałac Schoena w Sosnowcu,
- Muzeum Rzemiosła w Krośnie,
- Piwnica PodCieniami,
- Biuro Wystaw Artystycznych w Tarnowie,
- Muzeum Okręgowe-Zamek w Sandomierzu,
- Muzeum Okręgowe w Tarnowie,
- Muzeum Podkarpackie w Krośnie,
- Biuro Wystaw Artystycznych w Krośnie,
- Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku,
- Karpacka Troja,
- Muzeum Przemysłu Naftowego i Gazowniczego,
- Muzeum Narodowe w Przemyślu,
- Muzeum Narodowe w Krakowie,
- Regionalne Centrum Kultur Pogranicza,
- Muzeum Narodowe we Wrocławiu,
- Muzeum Architektury we Wrocławiu.

Współpraca z firmami z branży szklarskiej, nie tylko w regionie to m.in:

- Glass Studio Habrat,
- Huta Szkła w Jaśle S.A.,
- Borowski Studio,
- Derix Glasstudios GMBH & CO. KG,
- Krosno Glass Sp. z o.o.,
- Huta Szkła Artystycznego "Zorza",
- Villa Glass Krosno,
- Pracownia Witraży Józefowicz B&P,

- Huta Szkła Kryształowego Julia,
- Decor Krosno,
- Pilkington Polska Sp. z o.o.,
- Huta Szkła Gospodarczego Tadeusz Wrześniak Sp. z o.o.,
Z innych instytucji i organizacji współpracujących wymienić należy:
- NOWE MUZEUM w Poznaniu,
- Artsy (Art.sy Inc),
- Fundacja Fly with Art.,
- Biuro Podróży Omnibus,
- PROT Rzeszów,
- POT Warszawa,
- Dom Rekolekcyjny w Dębowcu,
- Hotele, pensjonaty, sanatoria – głównie Krosno i okolice (w tym m.in. Hotel Śnieżka, Dwór Ostoja, Pałac Polanka, Hotel Nafta, Sanatorium Wisła, Hotel Arłamów, inne),
- artystów, projektantów, designerów, m.in. Jana Siedleckiego, Wszewłoda Sarneckiego, Kazimierza Pawlaka, Beatę Stankiewicz-Szczerbik, Agnieszkę Lesniak-Banasiak, Patrika Illo, Mariusza Łabińskiego, Małgorzatę Dajewską, Ludwika Fiedorowicza, Jana Sylwestra Drosta i Eryke Trzewik-Drost.

Poza w/w Spółka w zależności od potrzeb współpracuje jeszcze z wieloma innymi.

W zależności od rodzaju danej instytucji współpraca odbywa się na określonej płaszczyźnie. I tak w przypadku instytucji biznesowych współpraca polega głównie na wymianie handlowej w obszarze sprzedaży wyrobów i biletów. Jeśli chodzi o instytucje muzealne jest to wzajemna wymiana wiedzy, doświadczeń a także konkretnych wystaw lub obiektów na wystawy zbiorcze.

Ad 8.

Wejście na obiekty Spółki (budynek główny i Piwnice Przedprożne) jest płatne, przy czym Spółka oferuje szereg ulg, w tym m.in. dla emerytów, osób posiadających kartę dużej rodziny czy kartę mieszkańca Krosna, osób niepełnosprawnych. Szczegółowy cennik biletów wstępu na dzień 08.10.2021 r. przedstawiał się jak niżej:

I. ZWIEDZANIE

1. Budynek główny + piwnice	-	35,00 zł
2. Budynek główny	-	28,00 zł
3. Piwnice przedprożne	-	10,00 zł
4. Emeryci		
- budynek główny + piwnice	-	30,00 zł
- budynek główny	-	25,00 zł
5. Bilet rodzinny (rodzice z dziećmi pomiędzy 5-tym a 14-tym rokiem życia) - dla każdego członka rodziny	-	30,00 zł
6. Osoby z orzeczoną stopniem niepełnosprawności	-	17,00 zł
7. Zorganizowane grupy szkolne	-	18,00 zł
8. Zorganizowane grupy przedszkolne	-	12,00 zł
9. Zorganizowane grupy powyżej 45 osób:		
- budynek główny + piwnice	-	32,00 zł
- budynek główny	-	25,00 zł

10. Opłata dodatkowa za przewodnika oprowadzającego w języku obcym grupę, liczącą mniej niż 12 osób	-	100,00 zł
11. Orowadzenie bez przewodnika (budynek główny)	-	20,00 zł
12. Ulgi		
- dzieci do lat 5	-	bezpłatnie
- karta dużej rodziny	-	15% zniżki
- karta mieszkańca Krosna	-	10% zniżki
Ulg nie stosuje się w przypadku grup zorganizowanych. Skorzystać można tylko z jednej ulgi.		
II. WARSZTATY (cena za każdą rozpoczętą godzinę)		
1. Warsztaty – malowanie	-	24,00 zł
2. Warsztaty inne niż malowanie	-	27,00 zł
3. Zajęcia plastyczne indywidualne	-	80,00 zł
4. Warsztaty organizowane w miejscu wskazanym przez klienta	-	30,00 zł
III. PAKIETY		
1. Zwiedzanie + warsztaty dla grup szkolnych	-	37,00 zł
2. Zwiedzanie + warsztaty dla grup przedszkolnych	-	32,00 zł
IV. KOLEJKA TURYSTYCZNA		
1. Dzieci i młodzież do 14 roku życia	-	5,00 zł
2. Dorośli	-	10,00 zł

Wejścia bezpłatne co do zasady dotyczą tylko osób wymienionych w cenniku, tj. dzieci do lat 5 oraz opiekunów grup.

Poza w/w bezpłatne zwiedzanie ma miejsce incydentalnie i okazjonalnie i obejmuje:

- ✓ Gości odwiedzających CDS w ramach współpracy gospodarczo-biznesowej (klienci, firmy współpracujące),
- ✓ Znane osobistości, w tym głównie osoby prowadzące ogólnopolskie blogi i promujące w nich CDS, np. Robert Makłowicz, Jarosław Kret, inni znani artyści, podróżnicy itp.,
- ✓ Oficjalne delegacje współpracujących z CDS urzędów i instytucji, a także wysocy rangą urzędnicy państwowi jak np. Prezydent RP, czy Marszałek Senatu.

Obecne ceny biletów pozostają na poziomie zbliżonym (występujące w niektórych przypadkach wzrosty cen nie osiągają 10%).

Ad 9.

Zwiedzanie CDS odbywa się w sposób zorganizowany o pełnych godzinach i zawsze z przewodnikiem. Każde zwiedzanie ma charakter grupowy i różni się jedynie liczebnością danej grupy.

Uwzględniając przepustowość budynku i komfort zwiedzania maksymalna liczebność grupy wynosi ok. 30 osób. W sytuacji, kiedy na tę samą godzinę zarejestrowanych jest kilka grup lub jedna grupa o liczebności przewyższającej ustalone limity, np. grupa 60-cio osobowa, dokonywany jest podział grup na mniejsze w ten sposób, aby wszyscy mogli zacząć zwiedzanie o tej samej porze. W tym celu jedna grupa rozpoczyna zwiedzanie od poziomu 0 (repcja) a grupa druga od poziomu -4 (piec). Jeżeli grup jest więcej, wówczas kolejna z nich rozpoczyna zwiedzanie od Piwnic przedprożnych. Do powyższych należy dodać jeszcze grupy korzystające

z warsztatów (odbywają się one na poziomie -4 nie kolidujące istotnie z cyklem zwiedzania innych grup).

W związku z powyższym trudno jest precyzyjnie oszacować ilość i rodzaj zorganizowanych grup korzystających z obiektów Spółki. Szacując średnią liczebność grupy na przestrzeni roku na 15 - 20 osób i biorąc pod uwagę średnią frekwencję roczną na poziomie 50 tys. osób (dotyczy roku bez pandemii) można przyjąć, że rocznie CDS odwiedza około 2.500 – 3.300 zorganizowanych grup.

Ad. 10.

Do dnia 21 maja 2021r. CDS otwarty był dla zwiedzających w następujących godzinach:

od 1 września do 30 czerwca:

poniedziałek – sobota: 9.00 – 17.00

niedziela: 11.00 – 17.00

od 1 lipca do 31 sierpnia:

poniedziałek – sobota: 10.00 – 18.00

niedziela: 11.00 – 18.00

Z dniem 21 maja 2021r. zostały zmienione i ujednolicone w całym okresie rocznym godziny otwarcia Spółki, która (przez cały rok) przyjmuje turystów w następujących godzinach:

- poniedziałek – sobota: 09.00 – 17.00

- niedziela: 11.00 – 17.00

Usprawnia to funkcjonowanie Spółki nie mając negatywnego oddziaływania na oczekiwania turystów w tym zakresie. Wolnymi dniami od pracy CDS są: 1 stycznia, pierwszy i drugi dzień Świąt Wielkanocnych, 15 sierpnia, 1 listopada, 11 listopada oraz pierwszy i drugi dzień Świąt Bożego Narodzenia.

Wobec często pojawiających się sugestii o konieczności „zrobienia czegoś” ze Spółką CDS, która wymaga corocznego dofinansowania w wysokości około 1 mln zł ze strony Właściciela, Komisja poprosiła o przedstawienie analiz obrazujących zalety i wady różnych form przekształcenia Spółki.

Komisja uzyskała **„Kompleksową opinię prawno-ekonomiczno-podatkową obejmującą analizę możliwych kierunków zmian organizacyjnych dotychczasowego funkcjonowania CDS w szczególności w kontekście możliwości utworzenia instytucji kultury w oparciu o majątek Spółki i z uwzględnieniem aspektów podatkowych związanych z utworzeniem tejże instytucji”**.

Obszerny dokument (liczący 58 stron) został opracowany przez BUSINESS EXPERT JERZMANOWSKI z Poznania na zamówienie CDS. Ogólna konkluzja wynikająca z tego opracowania była taka, że najkorzystniejszą formą funkcjonowania CDS jest ta obecna. Ponieważ opracowanie pochodziło z roku 2017, Komisja poprosiła o dokonanie aktualizacji analizy. Zdając sobie sprawę, że opracowanie takie jest czasochłonne, Komisja nie wyznaczyła terminu przedstawienia takiej analizy.

Przedłużający się czas oczekiwania spowodował, że na sesji Rady Miasta, gdy przyjmowano informację o działalności CDS w roku 2021, Przewodniczący Komisji przypomniał Prezydentowi Miasta o zaległej odpowiedzi dla Komisji i wystąpił

pisemnie z przypomnieniem o zaległości. Skutek był niemal natychmiastowy. Komisja otrzymała dokument z dnia 20 września 2022 r. **zawierający aktualną analizę oraz Informację dotyczącą planów i pomysłów na funkcjonowanie CDS Sp. z o.o. w ciągu najbliższych kilku lat.**

Prezes Zarządu Spółki, obecny na posiedzeniu Komisji w dniu 20.10.2022 r. , odwoływał się w swoich wyjaśnieniach do informacji, które powinny być znane członkom Komisji, a które do Komisji nie dotarły. Przetwilił wówczas dokument z dnia 03.11.2021 r. zawierający analizę przekształcenia CDS w instytucję kultury. Dokument ten nigdy nie dotarł do obsługującego Komisję Biura Rady Miasta.

Komisja jest w posiadaniu trzech analiz: z roku 2017, roku 2021 oraz roku 2022. Należy jednak zauważyć, że podczas prac komisji dynamicznie zmieniały się uwarunkowania ekonomiczne, w jakich funkcjonowała Spółka. Najpierw była to epidemia COVID-19, która spowodowała zamknięcie instytucji dla odwiedzających a od 24 lutego br. trwająca wojna w Ukrainie, która znacząco wpłynęła zwłaszcza na ceny nośników energii.

Zgromadzony materiał kontrolny stanowi załącznik do protokołów z posiedzeń Komisji Rewizyjnej i znajduje się w dokumentacji będącej w posiadaniu Biura Rady Miasta.

Po zakończeniu działań kontrolnych, na podstawie całokształtu zebranego materiału kontrolnego Komisja Rewizyjna przedstawia następujące **wnioski i zalecenia:**

WNIOSKI:

1. Spółka corocznie przedstawia sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowe na sesjach Rady Miasta Krosna.
2. Faktyczny zakres działalności Spółki różni się nieco od deklarowanego (np. nie jest prowadzona informacja turystyczna, Spółka nie jest organizatorem turystyki).
3. Spółka utrzymuje płynność finansową mimo, że notuje ona ujemne wyniki finansowe, gdyż nie jest w stanie wygenerować odpowiedniej nadwyżki sprzedaży ponad ponoszone koszty operacyjne. Spółka nie jest samowystarczalna pod względem płynnościowym, w rezultacie czego występują dopłaty właścicielskie.
4. Głównymi czynnikami kosztotwórczymi Spółki są koszty osobowe i ceny mediów.
5. Rada Nadzorcza Spółki zbiera się regularnie, obradując nad istotnymi dla funkcjonowania Spółki zagadnieniami.
6. Spółka uczestniczyła w wydarzeniach medialnych, które nie niosły za sobą żadnych kosztów. Centrum Dziedzictwa Szkła ponosi koszty organizując bądź współorganizując wydarzenia, na których się promuje (wystawy, wernisaże itp.)
7. Wejście na obiekty Spółki (budynek główny i piwnice przedprożne) co do zasady jest płatne. Spółka oferuje szereg ulg, w tym m.in. dla emerytów, osób posiadających Kartę Dużej Rodziny czy Krośnieńską Kartę Mieszkańca oraz osób niepełnosprawnych.
8. Zwiedzanie CDS odbywa się w sposób zorganizowany o pełnych godzinach i zawsze z przewodnikiem. Mimo to, ze względu na możliwe różne sposoby zwiedzania, trudno jest precyzyjnie oszacować ilość i rodzaj zorganizowanych grup korzystających z obiektów Spółki w dłuższym przedziale czasu.

9. Komisja nie była w stanie ustalić, jaką część odwiedzających CDS, stanowią turyści spoza Krosna. Jest to o tyle istotne, że wg Prezesa Spółki, skala obciążeń Miasta jest niewspółmiernie niska w stosunku do korzyści jakie przynosi ona dla Krosna (noclegi, korzystanie z lokali gastronomicznych, wizerunkowe).
10. Podczas realizacji projektu nie zwrócono uwagi na konieczność odzysku ciepła i zastosowania alternatywnych źródeł zasilania.
11. W czasie kilkunastu lat działania CDS przyczyniło się (głównie przez wydarzenia medialne) do zwiększenia rozpoznawalności Krosna, jako miasta szkła. Z drugiej strony CDS jest najczęściej wskazywaną przez mieszkańców Krosna instytucją, która powoduje zbyt duże obciążenie finansowe miasta.
12. W ostatnich latach dopłaty Właściciela do CDS nieznacznie spadały.
13. Komisja nie była w stanie jednoznacznie określić, jaka forma funkcjonowania Centrum Dziedzictwa Szkła, byłaby najkorzystniejsza ekonomicznie dla Właściciela instytucji.
14. Ze względu na duże kwoty, wydawane corocznie przez miasto Krosno na dofinansowanie CDS, należałoby rozważyć zmianę właściciela Spółki.

ZALECENIA:

1. Spółka powinna w większym zakresie wychodzić ze swoją ofertą produkcyjną do instytucji przyznających różne nagrody i wyróżnienia (produkcja towarów, które mogłyby być wręczane na różnych uroczystościach lub zawodach sportowych).
2. Prowadzić analizę przekroju odwiedzających CDS.
3. Zwiększyć ilość produktów CDS wręczanych przez władze Krosna przy różnych okazjach (nagrody, upominki itp.)
4. Przeprowadzić, przy pomocy instytucji zewnętrznej, analizę ekonomiczną różnych form działalności CDS.
5. Rozważyć zmianę właściciela Spółki.

Przewodniczący Komisji

Kazimierz MAZUR